

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Sarnaki Nr LVII/310/2022 z dnia 29.12.2022 r.

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SARNAKI NA LATA 2023 – 2031**

### **I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2020 -2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok ( według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

### **II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

W budżecie na 2023 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat za realizowane usługi, wynajem lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

#### **1. Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą nie przyjmuje się wysokich wzrostów dochodów bieżących. Od 2023 roku planuje się wzrost podatku od nieruchomości z tytułu budowanego odcinka gazociągu Polska – Litwa zlokalizowanego na terenie gminy Sarnaki.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: wpływy z podatków, przyjęte stosownie do podjętych uchwał Rady Gminy, przy uwzględnieniu typowo rolnego charakteru Gminy, część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

#### **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2023 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2024 – 2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku zachowując zasadę ostrożności.

#### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych przyjęto na rok 2023 na podstawie pisma Ministra Rozwoju i Finansów. W latach następnych, zachowując zasadę

ostrożności, nie prognozuje się wzrostu dochodów z tego tytułu.

### **Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich**

Na rok 2023 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** i innych zadań zleconych przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego.

## **2. Dochody majątkowe**

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano w 2023 roku dochody:

- z tytułu sprzedaży majątku, tj. nieruchomości w Mierzwicach Kolonii, Nowych Mierzwicach, Starych Mierzwicach oraz Sarnakach,
- dotację celową z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budowa sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej na terenie gminy Sarnaki",
- dotacje celowe z budżetu Powiatu Łosickiego na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2007W Kózki - Serpelice - Borsuki - gr. woj. (Janów Podl.) na odcinku od Serpelic do skrzyżowania z dr. pow. nr 2008W w msc. Zabuze”, „Przebudowa drogi gminnej nr 200514W w miejscowości Nowe Litewniki oraz przebudowa drogi powiatowej nr 2018W Horoszki Duże-Serpelice”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 2018W Horoszki Duże – Serpelice”,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację następujących zadań: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2007W Kózki - Serpelice - Borsuki - gr. woj. (Janów Podl.) na odcinku od Serpelic do skrzyżowania z dr. pow. nr 2008W w msc. Zabuze”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 2018W Horoszki Duże – Serpelice”, „Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Sarnakach”,
- dotację celową z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 200514W w miejscowości Nowe Litewniki oraz przebudowa drogi powiatowej nr 2018W Horoszki Duże-Serpelice”, oraz „Budowa budynku Wiejskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w miejscowości Binduga”.

W latach 2024 – 2031 nie wykazano dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku.

## **III. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie z lat 2020-2021 oraz o przewidywane wykonanie 2022 r.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2022 r. Zaplanowano odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR1M powiększoną o marżę.

**Wydatki z tytułu poręczeń w latach 2023-2031** nie występują.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

#### **IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

W 2023 roku planuje się budżet z deficytem w kwocie 3 319 151,40 zł. Planowany deficyt budżetowy zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętej pożyczki, w kwocie 668 588,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w wysokości 2 525 000,00 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, pochodzące z niezrealizowanego w 2022 roku zadania pn. Cyfrowa Gmina, w kwocie 125 563,40 zł.

W roku budżetowym 2023 planuje się przychody z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 668 588,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 125 563,40 zł, oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w wysokości 3 075 000,00 zł. Kwota wolnych środków wyliczona została z Bilansu z wykonania budżetu (...) jednostki samorządu terytorialnego, sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku, i nie będzie wykorzystana w roku 2022 r.

W latach 2024 - 2031 Gmina nie planuje przychodów budżetu.

Od 2023 roku Gmina planuje rozchody wyłącznie zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

#### **V. PROGNOZA DŁUGU**

W latach 2023 - 2031 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej granicy dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w-nym przepisie.

W 2023 roku planowane jest zaciągnięcie pożyczki długoterminowej zaś w latach 2024-2031 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych oraz planowane do spłaty.

#### **VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE**

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 17 007 548,47 zł, na realizację przedsięwzięć:

- Budowa sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej na terenie gminy Sarnaki,
- Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji o geoinformacji,
- Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa,
- Udostępnienie oprogramowania BIP wraz z zasobami dla Gminy Sarnaki,
- Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Sarnaki,

- Zakup węgla w celu sprzedaży osobom fizycznym w gospodarstwach domowych,
- Budowa budynku Wiejskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w miejscowości Binduga,
- Wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej oświetlenia drogowego w miejscowości Serpelice,
- Budowa boiska tenisa ziemnego w miejscowości Borsuki,
- Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Sarnakach,
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2007W Kózki - Serpelice - Borsuki - gr.woj. (Janów Podl.) na odcinku od Serpelic do skrzyżowania z dr.pow. nr 2008W w msc. Zabuzę,
- Modernizacja drogi gminnej Nr 200541W (ul. B.Joselewicza) w Sarnakach,
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2018W Horoszki Duże – Serpelice,
- Przebudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Hołowczycach.